



ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Hrádek, IČ: 00268828  
za rok 2016**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 6.10.2016
- 13.4.2017

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 Hrádek 42**  
**503 15 Nechanice**

**Zástupci za Obec:**

- Filip Danda - starosta
- Lucie Kolářová - účetní

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Jaroslav Meliš
- kontroloři:  
Ing. Gabriela Střelečková

**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 23.6.2016.**

**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 Hrádek byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Bankovní výpis**

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady byly položkově kontrolovány bankovní výpisy v hlavní činnosti vedené u České spořitelny, a.s. č. ú. 1080797359/0800 a u ČNB č.ú. 94-8217511/0710 za období únor a listopad 2016. Nedostatky zjištěny nebyly.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Obec dne 17.11.2016 uzavřela dodatek smlouvy č. 2 na akci s názvem " Inženýrské sítě Hrádek u Nechanic" - stavební práce s firmou Stavoka Kosice a.s., dodatek uveřejněn na profilu zadavatele dne 27.11.2016. V ZO byl dodatek schválen dne 16.11.2016.

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

Inventurní soupisy majetku a závazků obsahují všechny předepsané náležitosti, řádně dokladují zjištěné skutečné stavy. Inventarizovány byly řádně všechny účty, včetně podrozvahových a rozvahových účtů s nulovým konečným zůstatkem použitých v průběhu účetního období, zjištěné skutečné stavy souhlasí se zůstatky příslušných účtů v rozvaze. Plán inventur byl předložen, rovněž inventarizační zpráva byla řádně vyhotovena.

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.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu obce na rok 2016 byl v souladu s ustanovením § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn, a to i způsobem umožňujícím vzdálený přístup. Na fyzické úřední desce byl zveřejněn od 5.2.2016 do 24.2.2016 a způsobem umožňujícím dálkový přístup ve stejném období.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Kontrolou odměňování členů zastupitelstva včetně neuvolněného starosty nebyly zjištěny nedostatky.

### **Pokladní doklad**

Pokladní doklady byly kontrolovány s pokladní knihou hlavní činnosti za únor a listopad 2016 a nebyly zjištěny nedostatky.

### **Pokladní kniha (deník)**

Kontrolováno bylo období únor a listopad 2016 v hlavní činnosti a nebyly zjištěny nedostatky.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena na veřejné schůzi ZO dne 30.11.2015, s tím, že do doby schválení rozpočtu obce na rok 2016 budou hrazeny pouze výdaje do 1/12 skutečných výdajů předchozího roku a k tomu navíc neuhrazené faktury z roku předchozího, a to až do doby, než bude schválen rozpočet na rok 2016. Kontrolou Fin 2 - 12 za prosinec 2015 dále za leden a únor 2016 bylo zjištěno, že stanovená pravidla rozpočtového provizoria byla řádně dodržena.

## **Příloha rozvahy**

Kontrolována byla příloha rozvahy k 30.6.2016 a k 31.12.2016, nedostatky zjištěny nebyly.

## **Rozpočtová opatření**

Čerpání rozpočtu je obcí řádně sledováno a kontrolováno, případné změny jsou včas řešeny rozpočtovými opatřeními. Do doby dílčího přezkoumání byly provedeny 3 změny rozpočtu, a do konečného přezkoumání byly schváleny další 4 rozpočtová opatření, řádně schválenými v ZO, rozpočtová opatření jsou číslována a řádně chronologicky evidována.

## **Rozpočtový výhled**

Rozpočtový výhled je sestaven na období r. 2016 - 2018, obsahuje všechny potřebné údaje v souladu se zákonem. V ZO byl schválen dne 22.2.2016.

## **Rozvaha**

Kontrolována byla rozvaha k 31.8.2016 a k 31.12.2016, nedostatky zjištěny nebyly, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením.

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.

## **Schválený rozpočet**

Rozpočet na r. 2016 byl schválen na veřejném zasedání ZO dne 22.2.2016 jako schodkový, ve výši příjmů 2.613.889,- Kč a ve výši výdajů 2.882.089,- Kč. Schodek ve výši 268.200,- Kč bude kryt z prostředků minulých let.

## **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

Dne 10.5.2016 schválilo ZO individuální dotaci ve výši 65.000,- Kč na úpravu obecní prodejny. Veřejnoprávní smlouva ze dne 9.3.2016 předložena, poskytovatel zveřejnil na své úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup veřejnoprávní smlouvu v souladu se zákonem do 30 dnů od podpisu.

## **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

Obec uzavřela dne 3.5.2016 smlouvu o poskytnutí dotace z rozpočtu Královéhradeckého kraje. Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové investiční dotace z rozpočtu poskytovatele na realizaci projektu s názvem "Hrádek - kanalizace pro 8 RD" pod číslem ES07961 ve výši 1.000.000,- Kč. Vyúčtování projektu stanoveno smluvně a je shodné s dobou realizace projektu do 30.12.2017.

Dotace řádně vedena na účtu 472 a je vytvořena dohoda vedena na účtě 388, ve stavu na účtu 403.

Obec uzavřela dne 3.5.2016 smlouvu o poskytnutí dotace z rozpočtu Královéhradeckého kraje. Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové investiční dotace z rozpočtu poskytovatele na realizaci projektu s názvem "Hrádek - kanalizace pro 8 RD" pod číslem ES07965 ve výši 580.000,- Kč. Vyúčtování projektu stanoveno smluvně a je shodné s dobou realizace projektu do 30.12.2017.

Dotace řádně vedena na účtu 472 a je vytvořena dohoda vedena na účtě 388, ve stavu na účtu 403.

### **Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)**

Obec uzavřela Kupní smlouvu spojenou se smlouvou o zřízení služebnosti stezky a cesty. Předmětem smlouvy nákup pozemku 354/8 za smluvně stanovenou částku 52.800,- Kč. Dále je smlouvou zřízeno právo služebnosti cesty a stezky k pozemku p.p.č 354/8, ve prospěch pozemku 354/6 vše v k.ú. Hrádek. Výkup pozemku byl schválen na veřejném zasedání ZO dne 30.11.2016, podpisem smlouvy byl starosta pověřen ZO dne 28.7.2016.

Dne 13.10.2016 ZO schválilo směnu pozemků se Zemědělským družstvem Libčany, které vlastní p.p.č. 342/2 o výměře 401 m<sup>2</sup>, p.č 26/10 o výměře 36 m<sup>2</sup> v k.ú. Hrádek u Nechanic za pozemky p.p.č. 252/44 o výměře 291 m<sup>2</sup> a p.č. 220/12 o výměře 389 m<sup>2</sup> v k.ú. Hrádek u Nechanic, které vlastní obec. Záměr směny zveřejněn v termínu od 6.9.2016 do 21.9.2016. Směnná smlouva ze dne 4.4.2017 byla ke kontrole předložena.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Obec uzavřela dne 17.10. 2016 Smlouvu o uzavření budoucí smlouvy o zřízení věcného břemene - služebnosti a smlouvu o právu stavby č. IV-12-2014397/VB3, akce "Hrádek, p.č. 354/43, Stašáková, knn" s ČEZ Distribuce a.s. (budoucí oprávněný) na pozemku p.č. 379/1, 378/2, 496 v k.ú. Hrádek u Nechanic. Předmětem smlouvy bude zřízení a vymezení věcného břemene - osobní služebnosti - zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy, jehož obsahem bude právo zřídit, provozovat, opravovat a udržovat Součást distribuční soustavy na pozemku. Jednorázová náhrada byla sjednána ve výši 1.000,- Kč. Záměr zveřejněn v termínu od 30.8.- 15.9.2016, ZO byla smlouva schválena dne 13.10.2016.

### **Účetní doklad**

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

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Kontrolována směrnice o finanční kontrole ve veřejné správě. Vnitřní kontrolní systém je nastaven v souladu se zákonem, je zajištěna funkčnost řídicí kontroly v rámci úřadu.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Kontrolován byl výkaz k 31.8.2016 a k 31.12.2016, nedostatky zjištěny nebyly.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolován byl výkaz k 31.8.2016 a k 31.12.2016, nedostatky zjištěny nebyly. 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.

### **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.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za r. 2015 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen byl na veřejném zasedání ZO dne 20.6.2016. Před schválením byl zveřejněn na fyzické úřední desce od 26.5.2016 do 13.6.2016 a elektronické úřední desce ve stejném období, a to v

zákonem požadovaném rozsahu. Závěrečný účet byl schválen s výrokem "s výhradami", plně v souladu s příslušným ustanovením § 17 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Účetní závěrku obce schválilo zastupitelstvo obce na veřejném zasedání dne 10.5.2016. Účetní závěrka je řádně doložena protokolem.

## ***B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření obce Hrádek

**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 Hrádek za rok 2016**

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

### **II. Při přezkoumání hospodaření obce Hrádek za rok 2016**

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

### **III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Hrádek - za rok 2016**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>0,17 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>21,93 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0 %</b>

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

Hrádek, dne 13.4.2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

**Jaroslav Meliš**

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

**Ing. Gabriela Střelečková**

.....  
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 Hrádek o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Filip Danda

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, nehospondařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel, darovací, nájemní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospondařil 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.

**Filip Danda**

.....  
starosta

.....  
podpis