



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Osečnice, IČ: 00275212
za rok 2015**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15.10.2015
- 14.3.2016

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 Osečnice 75
517 03 Skuhrov nad Bělou

Zástupci za Obec:

- Josef Neugebauer - starosta
- Hana Mičkechová - účetní

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Jaroslav Meliš
- kontrolor:
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 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 - Obec Osečnice - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2015 byl před schválením řádně zveřejněn v úplném rozsahu na paragrafy i položky rozpočtové skladby na fyzické i elektronické úřední desce a to ve stejném termínu od 4.12.2014 do 19.12.2014.
Rozpočtová opatření	Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem. Za kontrolované období do dílčího přezkoumání bylo realizováno 6 rozpočtových opatření, do konečného přezkoumání byly realizovány další 3, rozpočtová opatření jsou řádně chronologicky evidována a číslována.
Rozpočtový výhled	Dne 19.12.2014 OZ schválilo rozpočtový výhled na období 2016-2019, ten obsahuje všechny potřebné údaje v souladu se zákonem. Dne 11.12.2015 OZ schválilo další rozpočtový výhled na období 2017-2020, ten obsahuje všechny potřebné údaje v souladu se zákonem.
Schválený rozpočet	Rozpočet na r. 2015 byl řádně schválen na veřejném zasedání v ZO dne 19.12.2014 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů 2.968.200,- Kč.
Závěrečný účet	<p>Závěrečný účet obce za r. 2014 sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen byl na veřejném zasedání ZO dne 24. 6. 2015 s výrokem "souhlasu s celoročním hospodařením a to bez výhrad" plně v souladu s příslušným ustanovením § 17 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Před jeho schválením byl v zákonem stanoveném rozsahu vyvěšen na fyzické i elektronické úřední desce, a to ve shodném termínu od 1.6.2015 do 17.6.2015.</p> <p>Současně byla jako samostatný bod jednání na tomto veřejném zasedání zastupitelstva schválena i účetní závěrka obce za rok 2014, schválení účetní závěrky je řádně doloženo protokolem.</p>
Bankovní výpis	Kontrolovány byly bankovní výpisy vedené u ČNB č. účtu 94-7015571/0710, Komerční banky, a.s. č. účtu 912557/0100 a účet FRB 27-6305100237/0100 v hlavní činnosti a ČSOB a.s. č. účtu 162628335/0300 v hospodářské činnosti za období červen a říjen 2015 a to včetně příslušných dokladů. Bez zjištěných nedostatků.
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

	<p>řádně vyhotovena.</p> <p>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.</p>
Odměňování členů zastupitelstva	Kontrolou odměňování členů zastupitelstva včetně uvolněného starosty nebyly zjištěny nedostatky.
Pokladní doklad	Kontrolovány byly pokladní doklady hlavní i hospodářské činnosti za období červen a říjen 2015. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Nebyly shledány nedostatky.
Pokladní kniha (deník)	Předloženy pokladní knihy za měsíc červen a říjen 2015 z hlavní a hospodářské činnosti, bez zjištění.
Příloha rozvahy	Kontrolována byla rozvaha k 30.9.2015 a 31.12.2015, nedostatky zjištěny nebyly, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením.
Rozvaha	Kontrolována byla příloha rozvahy k 30.9.2015 a 31.12.2015, nedostatky zjištěny nebyly.
Účetní doklad	Kontrolovány účetní doklady k výše uvedeným bankovním výpisům. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají příslušné náležitosti. Tyto účetní doklady byly kontrolovány v souvislosti s uvedenými bankovními výpisy. Nebyly shledány nedostatky.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolován byl výkaz k 30.9.2015 a 31.12.2015, nedostatky zjištěny nebyly.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolován byl výkaz k 30.9.2015 a 31.12.2015, 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.
Darovací smlouvy	Dne 14.9. 2015 uzavřela obec darovací smlouvu s Asociací rodičů a přátel zdravotně postižených dětí v ČR, z.s. na finanční dar ve výši 1.000,- Kč. V ZO byl dar schválen dne 24.6.2015.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Dne 24.6.2015 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku p.č. 32/4 v k.ú. Osečnice za dohodnutou kupní cenu 1.617,- Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn od 8.6. do 24.6.2015. Kupní smlouva ze dne 20.11.2015 byla ke kontrole předložena.</p> <p>Dne 24.6.2015 schválilo zastupitelstvo obce směnu pozemku p.č. 785/3 v k.ú. Osečnice. Záměr směny byl zveřejněn od 8.6. do 24.6.2015. Směnná smlouva nebyla do dne konečného přezkoumání podepsána.</p> <p>Dne 25.9.2015 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku p.č. 109/1, 108/1 v k.ú. Osečnice. Záměr prodeje byl zveřejněn od 7.9. do 25.9.2015. Kupní smlouva nebyla do dne konečného</p>

	<p>přezkoumání podepsána.</p> <p>Dne 25.9.2015 schválilo zastupitelstvo obce směnu pozemku p.č. 22/4 v k.ú. Osečnice. Záměr směny byl zveřejněn od 7.9. do 25.9.2015. Směnná smlouva nebyla do dne konečného přezkoumání podepsána.</p> <p>Výkup pozemků pod vodovodními zdroji, které obec využívá byl řádně schválen v ZO dne 24.6.2015.</p>
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.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Osečnice

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 - Obec Osečnice - za rok 2015

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

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

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

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

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	9,31 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,14 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Osečnice, dne 14.3.2016

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
Ⓞ odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

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 Osečnice o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Josef Neugebauer

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu či ostatních veřejných rozpočtů ani žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel nájemní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, 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 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.

