



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Třebešov, IČ: 00579262
za rok 2014**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25.11.2014
- 30.4.2015

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 Třebešov
Třebešov 47
516 01 Rychnov nad Kněžnou

Zástupci za Obec:

- Jaroslav Hovorka od 10.11.2014 - Starosta
- Renata Šedová - Účetní

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 22.7.2014.

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 Třebešov - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2014 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce obce a na elektronické desce obce od 3.12. do 20.12.2013.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními schválenými v ZO dne 20.3., 20.6., 19.9., 10.11. a 18.12.2014.
Rozpočtový výhled	Byl předložen rozpočtový výhled sestavený na období let 2015 až 2017.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2014 byl schválen ZO dne 20.12.2013 jako přebytkový ve výši příjmů 2.698.700,-- a výdajů Kč 2.228.000,--.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za rok 2013 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 20.6.2014. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce obce a na elektronické úřední desce obce od 3.6. do 20.6.2014. Účetní závěrka obce, včetně převodu výsledku hospodaření za rok 2013, byla schválena v ZO také dne 20.6.2014.
Bankovní výpis	Obec vede běžný účet u Komerční banky a ČNB.
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur je vedena elektronicky.
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur je vedena elektronicky.
Odměňování členů zastupitelstva	Namátkově byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2014, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za období duben a červenec 2014 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 31.10. a 31.12.2014.
Rozvaha	Rozvaha za měsíc prosinec 2014 je sestavena. Závěrka k 31.12.2014 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 zisk ve výši Kč 866.136,36.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období duben a červenec 2014. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí

	účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.
Účtový rozvrh	Obec předložila účtový rozvrh platný pro rok 2014.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 31.10. a 31.12.2014.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.10. a 31.12.2014.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Příjmy obce za rok 2014 byly posíleny o následující účelové dotace: - od SR na volby do EP ve výši Kč 17.500,--, ÚZ 98348. Dotace byla čerpána a účtována. Nevyčerpanou část ve výši Kč 3.976,20 obec vrátila dne 19.1.2015 poskytovateli. - od SR na volby senátu a zastupitelstev obcí ve výši Kč 27.000,--, ÚZ 98187. Dotace byla čerpána a účtována. Nevyčerpanou část ve výši Kč 11.921,15 obec vrátila dne 19.1.2015 poskytovateli. Dále obec předložila Smlouvu o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Svazku obcí Dolní Bělá podepsanou dne 25.6.2014, kterou obec získává finanční příspěvek ve výši Kč 41.121,50 jako podíl 2. splátky za prodeje plynovodu.
Smlouvy nájemní	Obec předložila Smlouvu o nájmu prostor sloužící k podnikání na pronájem budovy č.p. 33 podepsanou dne 15.4.2014, smlouva je uzavřena na dobu určitou do 30.4.2018. Záměr pronájmu byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Obec předložila Smlouvu o výměně pozemků ze dne 7. 10. 2014, kde se směňují pozemky p.č. 3336, 3337, 3338, 3339, 3340, 3341, 3342, 3343, 3344,3345, 3346 a 3347 v celkové výměře 38.729 m ² , ve vztahu k celku 1/2 , za pozemek p.p.č. 604/10 o výměře 19.364 m ² ve vlastnictví fyzické osoby. Smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 19. 9. 2014.
Vnitřní předpis a směrnice	Obec předložila následující směrnice: - č. 4 - o účtování dlouhodobého majetku a jeho oceňování - č. 6 - o inventarizaci - č. 13 - pro časové rozlišování - č. 14 - podrozvaha
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byla předložena usnesení z jednání ZO ze dne 20.3., 20.6, 19.9., 10.11. a 18.12.2014. Dne 10.11.2014 se konalo ustavující zasedání ZO.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Třebešov

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů
- § 82 - Zadavatel uzavřel smlouvu před uplynutím lhůty pro podání námitek proti rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky nebo jinak nedodržel zákonem předepsaný postup. (**napraveno**)
 - Zadavatel neuzavřel ve stanoveném termínu smlouvu o dílo s vítězným uchazečem, resp. výběrové řízení nezrušil (viz ustanovení § 84 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách).
 - V roce 2014 obec nerealizovala žádnou veřejnou zakázku z tohoto důvodu přijala systémové opatření.

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření - Obec Třebešov - za rok 2014

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

II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Třebešov - za rok 2014

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Třebešov - za rok 2014

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,11 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,82 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

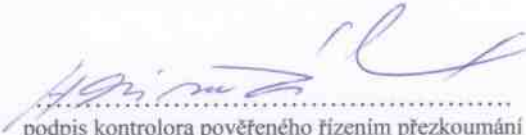
Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
② odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

Třebešov, dne 30.4.2015

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 Třebešov o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Jaroslav Hovorka od 10.11.2014

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, 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.

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.

Jaroslav Hovorka od 10.11.2014

.....
Starosta



.....
podpis

