



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Stračov, IČ: 00269638
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 28.8.2013
- 22.1.2014

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 Stračov
čp. 2
503 14 Stračov

Zástupci za Obec:

- Ing. Luděk Homoláč - starosta
- Jarmila Tomková - účetní

Přezkoumání zahrnovalo ověření provedené výběrovým způsobem s přihlédnutím k významnosti:

- dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření ÚSC,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Lenka Sedláčková
- kontroloři:
Ing. Jana Minářová

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Obec Stračov - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2013 byl v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly provedeny rozpočtovým opatřením č. 1 - 9 schválenými dne 28.02.2013, 31.03.2013, 25.06.2013, 20.09.2013, 15.11.2013, 13.12.2013 a 20.12.2013.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled byl sestaven na období 3 let (2012 - 2014). Schváleno v zastupitelstvu obce dne 23.12.2011.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl schválen v ZO dne 21.12.2012 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů 2 696 000,- Kč.
Závěrečný účet	Závěrečný účet byl projednán v ZO a uzavřen s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením obce a to bez výhrad dne 25.06.2013. Návrh závěrečného účtu obce za rok 2012 byl vhodným způsobem zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce.
Evidence poplatků	Místní poplatky jsou vedeny v knihách.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2013. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. Inventarizace je doložena řádnou inventarizační zprávou. 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.
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur je řádně vedena.
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur je řádně vedena.
Odměňování členů zastupitelstva	Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členům zastupitelstva. Vyplacení odměn v měsících leden až prosinec odpovídá jejich stanovení.
Pokladní doklad	Byly kontrolovány pokladní doklady za období květen a říjen 2013. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Pokladní doklady mají příslušné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. V účetnictví je o příjmech a výdajích v hotovosti řádně účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je řádně vedena.
Rozvaha	Závěrka byla přezkoušena na stavy účtů v rozvaze sestavené k 31.12.2013 bez závěrečných zápisů. Byl ověřen soulad stavů účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) se stavy majetku, pohledávek a závazků dle výsledku inventarizace a nebyly zjištěny nedostatky.

	Počáteční stav účtu 403 - Dotace na pořízení investičního majetku činil 1 394 553,60 Kč. Konečný stav účtu 403 k 31.12.2013 činí 1 849 952,30 Kč. Korekce účtů 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek a 028 - drobný dlouhodobý hmotný majetek byla vytvořena ve správné výši. Výsledek hospodaření na rozvahovém účtu 493 vykazuje zisk ve výši 946 538,68 Kč.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období květen a říjen 2013. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařazení podle rozpočtové skladby.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen výkaz Fin 2-12 sestavený ke dni 30.06.2013 a 31.12.2013.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený ke dni 30.06.2013 a 31.12.2013.
Darovací smlouvy	Obec uzavřela s KHK darovací smlouvu na 25 000,- Kč "Za rozvíjení lidových tradic" v krajském kole soutěže Vesnice roku 2013. V zastupitelstvu obce byl dar schválen dne 20.09.2013.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	V průběhu roku byly příjmy obce posíleny o účelové dotace: - z KHK neinvestiční dotaci ve výši 23 500,- Kč na volbu prezidenta, ÚZ 98008, dotace byla čerpána ve výši 12 680,- Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 10 820,- Kč byla vrácena na účet KÚ dne 28.08.2013 - čerpání dotace nebylo předmětem kontroly, - z KHK neinvestiční dotaci ve výši 23 500,- Kč na volby do PSP, ÚZ 98071, dotace byla čerpána ve výši 10 616,- Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 12 884,- Kč bude vrácena na účet KÚ při ročním zúčtování za rok 2013 - čerpání dotace nebylo předmětem kontroly, - z KHK neinvestiční dotaci ve výši 53 000,- Kč na výdaje jednotek SDH, závěrečná zpráva o použití dotace byla odeslána dne 31.12.2013. Dotace poskytnuté v roce 2012: - z KÚ investiční dotaci ve výši 52 000,- Kč na akci "Územní plán Stračov", realizace akce je stanovena od 01.01.2012 do 31.12.2013, předpokládané náklady projektu činí 278 000,- Kč, dotace nesmí překročit 40 % celkových nákladů na akci, dotace dosud nebyla čerpána, dle dodatku byl prodloužen termín realizace akce do 31.12.2014. Byla předložena Dohoda o poskytnutí dotace z PRV SZIF ze dne 19.12.2012 na projekt "Víceúčelové sportoviště Stračov". Celkové výdaje projektu činí 1 542 600,- Kč, dotace činí 498 000,- Kč, z toho z EU 358 560,- Kč (80 %) a z národních zdrojů 89 640,- Kč (20 %). Dotace bude

	poskytnuta na základě skutečně vynaložených, odůvodněných a řádně prokázaných způsobilých výdajů. Termín předložení žádosti je stanoven na den 01.12.2013. Byla předložena Dohoda o poskytnutí dotace z PRV SZIF na projekt "Minigolf a naučná zemědělská stezka". Celkové výdaje projektu činí 496 000,- Kč, dotace činí 219 000,- Kč, z toho z EU 175 200,- Kč (80 %) a z národních zdrojů 43 800,- Kč (20 %). Dotace bude poskytnuta na základě skutečně vynaložených, odůvodněných a řádně prokázaných způsobilých výdajů. Termín předložení žádosti je stanoven na den 31.12.2014. Bylo předloženo rozhodnutí č. 11098536-SFŽP ze dne 18.07.2012 o poskytnutí dotace ve výši 113 000,- Kč (tj. 5 %). Součástí rozhodnutí je vyčíslena předpokládaná struktura financování, ve které je uvedena dotace, která bude poskytnuta z ERDF ve výši 1 582 009,- Kč (tj. 70 %). Celkové náklady akce činí 2 260 014,- Kč. Poskytnutí dotace je stále ve fázi jednání.
Smlouvy nájemní	Obec pronajímá pozemek a nebytové prostory. V roce 2013 byla nově uzavřena nájemní smlouva se společností Hradecký venkov, o. p. s. Nechanice dne 29.11.2013, kdy předmětem smlouvy je část budovy čp. 2 v obci Stračov. Nájemní smlouva byla uzavřena za účelem realizace projektu spolupráce "Komunitní venkov" na dobu určitou do 30.08.2018. Nájemné činí 1,- Kč. Záměr zveřejněn od 01.07.2013 do 16.07.2013.
Smlouvy o dílo	Obec uzavřela dne 28.02.2013 smlouvu o dílo na "Regeneraci vybrané zeleně obce Stračov". Cena díla byla stanovena na částku 663 908 ,- Kč. Smlouva byla schválena v zastupitelstvu obce dne 26.02.2013. K této smlouvě byl uzavřen dodatek dne 10.06.2013, došlo ke změně umístění některých dřevin. Dále obec uzavřela smlouvu o dílo na realizaci vybudování víceúčelového hřiště v obci Stračov. Smlouva byla uzavřena dne 17.05.2013. Termín realizace byl stanoven od 15.05.2013 do 20.06.2013. Cena díla činí 1 395 810,- Kč.
Smlouvy o přijetí úvěru	Obec uzavřela s Českou spořitelnou, a.s. Smlouvu o kontokorentním úvěru č. 1080853349_13 dne 08.11.2013, kdy předmětem smlouvy je čerpání peněžních prostředků do výše 400 000,- Kč (tj. debetní zůstatek běžného účtu). Kontokorentní úvěr je splatný nejpozději do 31.10.2014. V zastupitelstvu obce schváleno dne 20.09.2013.
Smlouvy o výpůjčce	Obec uzavřela smlouvu o výpůjčce s Mikroregionem Nechanicko, který obci půjčil vybavení v celkové částce 51 690,- Kč. Smlouva byla uzavřena dne 15.12.2013 na období 5 let do 30.11.2018 s tím, že k 01.12.2018 bude obci uvedené vybavení bezúplatně převedeno.
Smlouvy ostatní	Obec uzavřela dohodu o partnerství mezi obcí Stračov a Hradeckým venkovem o. p. s. pro účely realizace

	podpořeného projektu spolupráce s názvem Komunitní venkov. V rámci tohoto projektu bude pro obec opraveno a vybaveno zázemí pro volnočasové aktivity v obci. Dále budou proškoleni lektori keramiky, vaření, právní pomoci a ručních prací. Smlouva byla schválena v zastupitelstvu obce dne 07.05.2013. Obec se na této akci bude finančně podílet 10 % z celkových skutečných nákladů na realizaci části projektu a podílu na 10 % skutečných administrativních nákladů projektu. Obec dále poskytne žadateli půjčku na předfinancování realizace projektu ve výši 613 000,- Kč a to ve dvou splátkách k 15.07.2013 splátka 530 000,- Kč a k 15.02.2014 splátka 83 000,- Kč. Smlouva byla uzavřena dne 29.05.2013 na dobu určitou do 31.12.2018.
Smlouvy ostatní	Obec uzavřela dohodu o partnerství s Hradeckým venkovem, o.p.s. Obec jako partner se bude účastnit přípravy, realizace podpořeného projektu. Partner se bude finančně podílet na předfinancování projektu. V roce 2012 poskytla obec Stračov částku ve výši 150 000,- Kč a v roce 2013 schválilo zastupitelstvo obce dne 20.09.2013 dodatek na zvýšení částky o 50 000,- Kč.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Byla provedena kontrola dodržování zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách. V roce 2013 byla realizována veřejná zakázka "Infrastruktura stavebních parcel - Stračov". Typ zakázky - podlimitní na stavební práce. Způsob zadání - zjednodušené podlimitní řízení s předpokládanou cenou 4 100 000,- Kč bez DPH. Základním kritériem byla nejnížší nabídková cena. Osloveno bylo 5 uchazečů, kdy podány byly 4 nabídky. Vítězná nabídka činí 2 085 416,- Kč bez DPH. Nebylo zjištěno pochybení. Kontrolu uvedené zakázky provedl pracovník KÚ odboru investic.
Vnitřní předpis a směrnice	Obec má zpracovány vnitroorganizační směrnice.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Byly předloženy zápisy z provedených kontrol v PO Mateřská škola ve Stračově ze dne 16.04.2013 a ze dne 17.10.2013 a nebyly shledány nedostatky.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byly předloženy zápisy ze ZO včetně usnesení ze dne 26.02.2013, 19.03.2013, 07.05.2013, 17.05.2013, 25.06.2013, 16.07.2013, 20.09.2013, 15.11.2013, 13.12.2013 a 20.12.2013.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Stračov

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 Stračov - za rok 2013

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

II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Stračov - za rok 2013

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Stračov - za rok 2013

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	14,52 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Královéhradecký kraj dne 6.2.2014

Podpisy kontrolorů:

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení kontroly obcí a analýz

.....
Ing. Lenka Sedláčková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
Ing. Jana Minářová
kontrolor

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, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření - Obec Stračov - o počtu 8 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

.....
Ing. Luděk Homoláč

Dne 6.2.2013

starosta

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Stračov	Ing. Luděk Homoláč
2	1	Královéhradecký kraj	Ing. Lenka Sedláčková

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. 1) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Královéhradeckého kraje.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

Poznámka:

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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Královéhradecký kraj, Pivovarské náměstí 1245, 500 03 Hradec Králové), 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.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.