



SpZn:
ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Městys Žernov, IČ: 00273295
za rok 2015**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15.9.2015
- 8.3.2016

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: Městys Žernov
Žernov 112
552 03 Česká Skalice

Zástupci za městys:

- Mgr. Libor Mojžíš - starosta
- Ing. Marie Hanušová - účetní

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Nad'a Naglová
- kontroloři:
Ivana Marková

**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 29.6.2015.**

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 Žernov - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2015 byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední i elektronické desce od 15.1. 2015 do 3.2.2015.
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena zastupitelstvem obce dne 8.12.2014.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny č. 1 - 10 byly schváleny starostou obce a následně dány na vědomí zastupitelstvu.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled je sestaven na roky 2014 - 2016. Dále byl předložen rozpočtový výhled na roky 2017 - 2019.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl schválen v zastupitelstvu obce dne 2.2.2015 jako přebytkový ve výši příjmů 3 152 780,- Kč, výdajů 2 842 220,- Kč s financováním ve výši 310 560,- Kč, které tvoří splátky úvěru. Závaznými ukazateli byly stanoveny jednotlivé položky.
Závěrečný účet	Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za uplynulý kalendářní rok s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením „bez výhrad“ dne 15.6.2015. Návrh závěrečného účtu byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 14.5. do 30.6.2015. Závěrečný účet obsahoval údaje dle zákona. Účetní závěrka za rok 2014 byla schválena 20.4.2015. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen.
Bankovní výpis	Komerční banka, a.s. výpisy č. 36 -46, 121 - 128 ČNB výpisy č. 7, 8, 21, 22 Česká spořitelna, a.s. - úvěrový účet, výpisy č. 7, 8
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2015 dle předloženého plánu inventur ze dne 26.10.2015. Z provedené inventarizace byla dne 26.1.2016 vyhotovena závěrečná zpráva. Protokoly o zařazení a vyřazení majetku byly předloženy. 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.
Odměňování členů zastupitelstva	Nově schválené odměny od 1.5.2015 neuvolněného starosty a místostarostky jsou v souladu s Nařízením vlády č. 37/2003 Sb. Kontrolou odměn zastupitelů za rok 2015 nebyly zjištěny nedostatky.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc duben (hlavní pokladna), květen (valutová pokladna) a listopad (hlavní pokladna) mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V účetnictví je o příjmech a výdajích řádně účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami.

Pokladní kniha (deník)	Pokladní knihy jsou vedeny v písemné podobě.
Příloha rozvahy	12/2015
Rozvaha	6 a 12/2015
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období duben a listopad. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	6/2015, 12/2015
Výkaz zisku a ztráty	6/2015 Výsledek hospodaření k 31.12. činí zisk po zdanění ve výši 1 056 189,42 Kč.
Darovací smlouvy	Namátkou bylo zkontrolováno: Darovací smlouva ze dne 24.8.2015 finanční prostředky ve výši 13 705,- Kč na rozvoj vzdělání a kultury pro děti a mládež Žernova v rámci akce "Sousedský bazar aneb Žernov dětem". Obec poskytla Oblastní charitě Červený Kostelec finanční dar ve výši 1 000,- Kč.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Obec poskytovala finanční příspěvky, z nichž namátkou byl zkontrolován finanční příspěvek výši 30 000,- Kč na základě Dodatku č. 1 ke smlouvě o spolupráci při výstavbě turistické rozhledny a o dalších závazcích ze dne 9.2.2015 se společností BRANKA o.p.s na financování aktivit v souvislosti s projektem "Místa plná rozhledů v Euroregionu Glacensis" - vyúčtování stanoveno do 31.3.2016, schváleno v zastupitelstvu 2.2.2015
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Královéhradecký kraj poskytl: - neinvestiční dotaci ve výši 3 200,- Kč na výdaje jednotky SDH - závěrečné vyúčtování odesláno 8.12.2015, předloženo potvrzení o akceptování Závěrečné zprávy o čerpání dotace a ukončení realizace projektu ze dne 22.1.2016 - účelovou investiční dotaci ve výši 200 000,- Kč na akci "Chodník podél silnice III/3049 v Žernově" - termín realizace od 15.9. do 30.11.2015, dle závěrečné zprávy ze dne 17.12.2015 skutečné celkové náklady činí 562 405,50 Kč vč. DPH - účelovou investiční dotaci ve výši 300 000,- Kč na akci "Prodloužení vodovodního řádu, lokalita Žernov - sokolovna" - termín realizace od 1.5. do 30.9.2016 - souhrn předpokládaných nákladů činí 441 158,- Kč. Dle dílčího vyúčtování bylo k 31.12.2015 profinancováno 39 599,79 Kč, podíl dotace ve výši 26 928,98 Kč. K 31.12. byla dotace zaúčtována zápisem 388/403 v plné výši přijaté zálohy na dotaci, ale dne 4.1.2016 byl tento zápis opraven dokladem č. 7001.
Smlouvy nájemní	Nájemní smlouva ze dne 17.8.2015 s Českým kynologickým svazem na pronájem části pozemku p.č. 1260. Smlouva je uzavřena na dobu určitou od 1.1.2016 do 31.12.2025. Nájemné je stanoveno ve výši 14 001,- Kč ročně se splatností do 30.6. daného roku. Záměr pronájmu zveřejněn od 5.3. do 20.3.2015.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 12.2.2015 na prodej pozemku p.č. 1385/2 o výměře 1248 m2. Záměr prodeje zveřejněn od 9.12.2014 do 12.1.2015, prodej schválen v zastupitelstvu dne 2.2.2015, kupní cena uhrazena 11.2.2015, nemovitost byla vyřazena z evidence majetku obce dne 16.2.2015.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Obec provedla výběrové řízení současně na dvě na zakázky malého rozsahu na tyto akce: - "Chodník podél silnice III/3049" - ze tří oslovených firem, které podaly nabídky byla vybrána firma Spůra Zdeněk, Červený Kostelec s nejnižší nabídkovou cenou 438 244,- Kč bez DPH, Smlouva o dílo však podepsána z důvodu nesplnění podmínek zadávacího řízení s druhou firmou v pořadí - Špelda, s.r.o. - s nabídkovou cenou 465 045,52 Kč. - "Prodloužení vodovodního řadu vč. přípojek k.ú. Žernov u České Skalice" - ze čtyř oslovených firem, které podaly své nabídky byla vybrána firma P.Maršálek, Náchod s nejnižší nabídkovou cenou 364 593,- Kč bez DPH, smlouva o dílo podepsána ve stejné výši. Zastupitelstvo obce dne 14.9.2015 schválilo výběr obou firem v souladu s vnitřním předpisem obce.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu pro obec Žernov s platností od 21.2.2014.
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání zastupitelstva ze dne 8.12.2014, 2.2., 2.3., 20.4., 15.6., 14.9., 2.11. a 7.12.2015. Zastupitelstvo na zasedání 2.11.2015 schválilo žádost o udělení titulu městyse. Na základě Rozhodnutí č. 43 předsedy Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky Jana Hamáčka ze dne 9. prosince 2015 se obec Žernov v souladu se zákonem o obcích a zákonem o jednacím řádu Poslanecké sněmovny stanovila městysem.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Žernov

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění přezkoumání

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 Žernov - za rok 2015

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

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

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Městys Žernov - za rok 2015

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,89 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,57 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Žernov, dne 8.3.2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Nad'a Naglová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ivana Marková

.....
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 Žernov o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Mgr. Libor Mojžíš

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 směnnou, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru, 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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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.

Mgr. Libor Mojžíš

.....
starosta

.....
podpis