



79578/2018/KHK



KHK-K-23638/EK/2018

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce Zdelov, IČ 00275549

V návaznosti na ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů se vykonává přezkoumání hospodaření

za rok 2018

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 30.8.2018

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: Obec Zdelov
Zdelov 44
517 21 Týniště nad Orlicí

Přezkoumávané období od 1.1.2018 do 30.8.2018

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Jana Minářová

- kontroloři:

Ing. Vendula Hynková

Zástupci za Obec:

starosta do 29.4.2018 - Miroslav Bozetický

účetní - Renata Čestická

starosta obce od 25.5.2018 - Ladislav Pokorný, DiS.

**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 28. 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 dílčím přezkoumání hospodaření obce Zdelov byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis

Obec má zřízeny tyto bankovní účty:

- u ČS a.s. 1240058329/0800 zůstatek k 30.6.2018 činí 7.042.100,96 Kč

- u ČNB č.ú.94-8616571/0710 zůstatek k 29.6.2018 činí 417.752,91 Kč

Zůstatky předložených bankovních výpisů z běžných účtů souhlasí na zůstatek účtu 231 uvedený v Rozvaze sestavené k 30.6.2018.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Obec realizovala VZ malého rozsahu na nákup zahradního traktor. Starosta provedl průzkum trhu a na zastupitelstvo byla předložena nejnížší cenová nabídka za cenu 112.900,- Kč s DPH. Zastupitelstvo nákup zahradní techniky schválilo.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je řádně ručně vedena.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu obce na rok 2018 byl před schválením vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce od 29.11. do 22.12.2017.

Pokladní doklad

Pokladní doklady za období červen 2018 mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je řádně ručně vedena.

Rozpočtová opatření

Rozpočtové změny byly provedeny rozpočtovými opatřeními č. 1, 2, 3, 4 schválenými starostou obce (na základě schválené pravomoci) dne 28.2., 31.3., 31.5., 30.6.2018. Rozpočtová opatření byla řádně zveřejněna v zákonem stanoveného termínu.

Rozpočtový výhled

Střednědobý rozpočtový výhled byl sestaven na období 2018 - 2020. Střednědobý rozpočtový výhled byl v ZO schválen dne 15.12.2017. Návrh Střednědobého výhledu a zároveň i schválený Střednědobý výhled byl zveřejněn na stránkách obce v zákonem stanoveném termínu.

Rozvaha

Kontrolou rozvahy k 30.6.2018 nebyly zjištěny nedostatky, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2018 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 15.12.2017 jako schodkový ve výši příjmů 2.584.000,- Kč, výdajů ve výši 2.967.100,- Kč a financování ve výši 383.100,- Kč. Schodek rozpočtu ve výši Kč je kryt přebytkem hospodaření z minulých let. Závazným ukazatelem rozpočtu jsou stanoveny paragrafy. Rozpočet dle paragrafového členění byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením. Schválený rozpočet byl zveřejněn na stránkách obce v zákonem stanoveném termínu.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec uzavřela dne 19.2.2018 Smlouvu o poskytnutí dotace z rozpočtu obce na základě žádosti ze dne 27.11.2017 s SDH Zdelov na dotaci ve výši 40.000,- Kč. Vyúčtování dotace musí příjemce předložit do 23.11.2018. Poskytnutí dotace bylo schváleno ZO dne 15.12.2017. Dotace byla vyplacena z účtu obce dne 19.2.2018 a je vedena na účtu 373 – Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery.

Obec uzavřela dne 30.7.2018 Smlouvu o poskytnutí dotace z rozpočtu obce na základě žádosti ze dne 12.12.2017 s FC Zdelov 1963, z.s., na dotaci ve výši 90.000,- Kč. Vyúčtování dotace musí příjemce předložit do 5.1.2019. Poskytnutí dotace bylo schváleno ZO dne 15.12.2017. Dotace byla vyplacena z účtu obce dne 6.8.2018. Smlouva byla zveřejněna dne 13.8.2018.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Z KHK pod ÚZ 98008 na výdaje voleb prezidenta ve výši 22.981,- Kč. Výdaje činily 20.472,- Kč. Celá výše dotace je vedena na účtu 374.

Smlouvy nájemní

Obec uzavřela nájemní smlouvu s fyzickou osobou. Předmětem pronájmu je pozemek č. 417 o výměře 4 010 m² v k.ú. Zdelov. Výše nájemného bylo stanoveno na 10.000,- Kč. Smlouva je uzavřena na dobu určitou do 31.12.2018. Záměr pronájmu byl řádně zveřejněn na úředních deskách obce od 28.11. do 15.12.2017. Smlouva o nájmu byla schválena v ZO dne 25.5.2018 a v tento den byla smlouva podepsána.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc červen 2018. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaučtování a zařídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec má zpracovány vnitroorganizační směrnice. Ověřovatelé doporučují provést aktualizace směrnic.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen výkaz FIN 2-12 sestavený k 30.6.2018.

Výkaz zisku a ztráty

Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 30.6.2018. 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.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2017 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 25.5.2018 bez výhrad. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn na pevné úřední desce od 9.5. do 25.5.2018 a na elektronické úřední desce od 9.5.2018 do 25.5.2018. Účetní závěrka obce byla schválena také v ZO dne 25.5.2018. Závěrečný účet byl řádně zveřejněn v zákonem stanoveného termínu.

B. Zjištění z dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Zdelov

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Hradec Králové dne 30.8.2018

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

Podpisy kontrolorů:

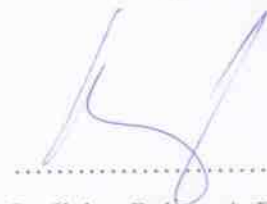
Ing. Jana Minářová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



Ing. Vendula Hynková
kontrolor



S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Zdelov - o počtu 5 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel



OBEC ZDELOV
Zdelov 44
517 21 Týniště nad Orlicí
okres Rychnov nad Kněžnou
IČO: 00275549

Dne 30.8.2018

Ladislav Pokorný, DiS.
starosta obce

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Zdelov	Ladislav Pokorný, DiS.
2	1	Královéhradecký kraj	Ing. Jana Minářová