



SpZn:
ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Černožice, IČ: 00268682
za rok 2015**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 2.11.2015
- 16.3.2016

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 Černožice
Gen. Svobody 268
503 04 Černožice

Zástupci za Obec:

- Jaromír Kotěra - starosta
- Pavlína Kmitovská - účetní

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Danuše Součková
- kontroloři:
Ing. Monika Jančová

**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 Černožice - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na r. 2015 byl před jeho schválením v zákonem stanoveném rozsahu dle odst. 3 §11 zák. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, řádně vyvěšen na úřední fyzické i elektronické desce od 9.2.2015 do 25.2.2015.
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena v ZO dne 15.12.2014.
Rozpočtová opatření	Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem obce, případně radou obce ve své delegované pravomoci. Během roku byly schváleny a provedeny 4 rozpočtové opatření, tato jsou řádně chronologicky evidována a číslována.
Rozpočtový výhled	Byl předložen rozpočtový výhled sestavený do roku 2017, v ZO schváleno dne 15.12.2014.
Schválený rozpočet	Rozpočet na r. 2015 byl schválen ZO dne 2.3.2015 jako schodkový ve výši příjmů 14 676 400,- Kč a výdajů 17 495 000,- Kč, schodek ve výši 2 818 600,- Kč je kryt přebytkem hospodaření minulých let. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za r. 2014 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen byl na veřejném zasedání ZO dne 8.6.2015 s výrokem "Bez výhrad" plně v souladu s příslušným ustanovením odst. 6 § 17 zák. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, před schválením byl zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce od 20.5.2015 - 8.6.2015. Současně byla dne 8.6.2015 v ZO schválena účetní závěrka obce za r. 2014 a o tomto schválení byl vyhotoven Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2014.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2015. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. Inventarizace je doložena 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.
Odměňování členů zastupitelstva	Byla provedena kontrola stanovení výše odměn a jejich výplata za období leden až prosinec 2015 za výkon funkce členům zastupitelstva.
Pokladní doklad	Byly kontrolovány pokladní doklady za červen a listopad 2015. Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je řádně vedena.

Rozvaha	Rozvaha byla kontrolována k 30.9.2015 a k 31.12.2015, nedostatky zjištěny nebyly, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období červen a listopad 2015. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen výkaz Fin 2 - 12 sestavený ke dni 30.9.2015 a k 31.12.2015.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolován byl výkaz k 30.9.2015 a k 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.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	K 31.12. 2015 byly příjmy obce posíleny o účelovou dotaci: - z Ministerstva průmyslu a obchodu dle Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 122D142005220 ze dne 19.8.2015 ve výši 468 555,- Kč na akci "B.1 - rekonstrukce VO v obci Černožice", realizace projektu do 31.12.2015, předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 31.12.2016 a následně MPO zahájí řízení o definitivním přiznání dotace.
Smlouvy o dílo	Obec na základě výběrového řízení uzavřela dne 26.8.2015 Smlouvu o dílo na akci "Rekonstrukce veřejného osvětlení - Černožice" s firmou Energy Solutions and Savings s.r.o., cena díla 1 147 389,- Kč včetně DPH, cena ve smlouvě o dílo souhlasí s cenou předloženou uchazečem, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele v zákoně stanoveném termínu dne 8.9.2015, viz. https://www.zinfo.cz/extern/tender/detail/id/193 . Obec na základě výběrového řízení uzavřela dne 19.1.2016 Smlouvu o dílo na akci "Odstranění stavby - objekt ubytovny č.p. 249, Černožice" s firmou BORTA s.r.o., Černožice, cena díla 945 282,- Kč včetně DPH, cena ve smlouvě o dílo souhlasí s cenou předloženou uchazečem, v ZO schváleno dne 9.12.2015, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele v zákoně stanoveném termínu dne 19.1.2016, viz. https://www.zinfo.cz/extern/tender/detail/id/214/sort-type/pdate/sort-order/DESC .
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Pokud se týká působnosti zastupitelstva obce v majetkové oblasti, nedošlo k 31.12.2015 k příjmům z prodeje pozemků dle položky 3111 ani k nákupu pozemků dle položky 6130.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Obec Černožice realizovala v roce 2015 výběrové řízení s názvem: "Rekonstrukce veřejného osvětlení - Černožice" typ zakázky: zakázka malého rozsahu zadávaná mimo režim zákona č. 137/2006 Sb., předpokládaná hodnota zakázky stanovena: 1 708 000,- Kč, základní hodnotící kritéria: nabídková cena, záruka a výše roční spotřeby elektrické energie LED svítidel, stanovena % váha jednotlivých kritérií a přidělena bodová hodnota,

	výzva k podání nabídek zaslána 3 potencionálním dodavatelům s termínem podání nabídek do 5.8.2015, cenovou nabídku podaly všechny oslovené firmy, čestné prohlášení člena komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek o nepodjatosti podepsáno, hodnoceny celkem 3 nabídky, jedna nabídka vyřazena pro nesplnění podmínek zadávacího řízení, zpracována Zpráva o otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 10.8.2015, vybrána firma dle stanovené bodové škály, firma Energy Solutions and Saviens s.r.o. s cenou díla ve výši 948 255,- Kč bez DPH, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky rozesláno dne 18.8.2015. "Odstranění stavby - objekt ubytovny č.p. 249, Černožice" typ zakázky: zakázka malého rozsahu zadávaná mimo režim zákona č. 137/2006 Sb., zpracována Výzva k podání nabídky ze dne 11.10.2015, základní hodnotící kritérium: nejnížší nabídková cena bez DPH, lhůta pro podání nabídek stanovena na den 2.12.2015 do 16 hod, jmenování členů hodnotící komise starostou ze dne 2.12.2015, čestné prohlášení členů hodnotící komise o jejich mlčenlivosti podepsáno, zpracován Protokol z otevírání obálek s nabídkami ze dne 2.12.2015, cenovou nabídku podaly pouze 4 firmy, hodnoceny celkem 4 nabídky, v ZO vybrána dne 7.12.2015 firma s cenovou nabídkou ve výši 781 225,- Kč bez DPH - firma BORTA s.r.o., Černožice.
Vnitřní předpis a směrnice	Zastupitelstvo obce si na svém zasedání dne 7.12.2015 schválilo "Směrnici pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu", tato směrnice nabývá účinnosti dnem 1.1.2016. "Směrnice o zabezpečení zákona o finanční kontrole" - směrnice č. 6/2011 vydána, poslední stav - datum nabytí účinnosti dne 30.11.2011, v ZO schváleno dne 29.11.2011, vzhledem k tomu, že samotný zákon č. 320/2001 Sb. byl několikrát novelizován, zákon č. 552/1991 Sb., pozbyl platnosti, zákon č. 563/1991 Sb., byl rovněž několikrát novelizován, ověřovatelé doporučují, aby předmětná směrnice byla neprodleně novelizována a dána do souladu se současnou platnou právní úpravou.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Obec provedla kontrolu hospodaření s veřejnoprávními prostředky své zřízené PO MŠ a ZŠ Černožice - kontrolované období 2014, 2015 - k 30.6.2015, byl zpracován Protokol o provedené veřejnoprávní kontrole ze dne 2.11.2015, 10.11.2015 ve smyslu zákona č. 320/2001Sb., o finanční kontrole - kontrolou nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů.
Zápis z jednání rady včetně usnesení	K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy RO ze

	dne 9.1., 30.1., 13.2., 27.2., 13.3., 27.3., 10.4., 24.4., 15.5., 29.5., 19.6., 13.7., 10.8., 2.10., 16.10., 2.11.2015.
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 ZO ze dne 2.3., 8.6., 29.6., 14.9. a 7.12.2015.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Černožice

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 Černožice - za rok 2015

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

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

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

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

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,79 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,39 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Černožice, dne 16.3.2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
Odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

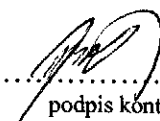
Danuše Součková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Monika Jančová

.....
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 Černožice o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Jaromír Kotěra

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, 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, 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.

Jaromír Kotěra

.....
starosta od 3.11.2014



.....
podpis

**OBEC (1)
ČERNOŽICE**