



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Synkov-Slemeno, IČ: 00579289
za rok 2015**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 7.10.2015
- 27.1.2016

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 Synkov-Slemeno
Synkov-Slemeno 48
516 01 Rychnov nad Kněžnou

Zástupci za Obec:

- Vítězslav Kapčuk - starosta
- Radka Filingerová - účetní

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Lenka Sedláčková
- kontroloři:
Renata Lorencová

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 26.06.2015 a 29.06.2015.

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 Synkov-Slemeno - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2015 byl v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 29.01.2015 do 18.02.2015.
Pravidla rozpočtového provizoria	Zastupitelstvo obce schválilo rozpočtové provizorium na rok 2015 dne 10.12.2014.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly provedeny rozpočtovým opatřením č. 1 - 4, 8, 9, 11 a 12 schválené starostou obce dne 27.02.2015, 31.03.2015, 30.04.2015, 27.05.2015, 31.08.2015, 30.09.2015, 31.10.2015, 30.11.2015 rozpočtová opatření č. 5, 7 a 10 byla schválena v ZO dne 01.07.2015, 26.08.2015 a 04.11.2015.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled byl sestaven na období 2015 - 2017, schváleno v ZO dne 18.02.2015.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2015 byl schválen v ZO dne 18.02.2015 jako vyrovnaný ve výši příjmů 4 707 900,- Kč a výdajů 4 707 900,- Kč. Závaznými ukazateli jsou položky.
Závěrečný účet	Závěrečný účet byl projednán v ZO a uzavřen s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením obce a to bez výhrad dne 29.04.2015. Návrh závěrečného účtu obce za rok 2014 byl vhodným způsobem zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 20.03.2015 do 11.04.2015. Téhož dne byla schválena i účetní závěrka obce a příspěvkové organizace. ZO schválilo účetní závěrku obce a příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Synkov-Slemeno též dne 29.04.2015.
Bankovní výpis	Obec má zřízeny bankovní účty: - u ČNB, č. ú. 94-8114571/0710, zůstatek účtu k 31.12.2015 činí 345 880,35 Kč, - u KB, č. ú. 23429571/0100, zůstatek účtu k 31.12.2015 činí 2 870 633,65 Kč. Uvedené zůstatky souhlasí s účtem 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků uvedeného v rozvaze sestavené ke dni 31.12.2015.
Evidence poplatků	Místní poplatky (TKO, psi) jsou vedeny v PC - tabulka.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2015. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto 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.
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur je řádně vedena.
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur je řádně vedena v PC - software.
Odměňování členů zastupitelstva	Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členům zastupitelstva za období leden - prosinec 2015. Vyplacení odměn odpovídá jejich stanovení.
Pokladní doklad	Byly kontrolovány pokladní doklady za období srpen a prosinec 2015. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky. Pokladní doklady mají příslušné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je řádně vedena.
Příloha rozvahy	Byla předložena Příloha k účetní závěrce sestavená ke dni 31.08.2015 a 31.12.2015.
Rozvaha	Závěrka byla přezkoušena na stavy účtů v rozvaze sestavené k 31.12.2015 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. Počáteční stav účtu 403 - Dotace na pořízení investičního majetku činil 3 396 191,01 Kč. Konečný stav účtu 403 k 31.12.2015 činí 3 377 759,81 Kč. Korekce účtů 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek a 028 - drobný dlouhodobý hmotný majetek byla vytvořena ve správné výši. Korekce dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku byla provedena. Opravné položky k účtu 311 - Odběratelé byly vytvořeny ve výši 3 183,- Kč, k účtu 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši 4 090,- Kč a k 377 - Ostatní krátkodobé pohledávky ve výši 309,90 Kč. Výsledek hospodaření na rozvahovém účtu 493 vykazuje zisk ve výši 1 116 452,85 Kč.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období srpen a prosinec 2015. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen výkaz FIN 2 - 12 sestavený ke dni 31.08.2015 a 31.12.2015.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený ke dni 31.08.2015 a 31.12.2015.
Darovací smlouvy	Byla předložena Darovací smlouva ze dne 27.08.2015, jejímž předmětem je finanční dar obci ve výši 3 000,- Kč za účelem vydání Rodáckých novin u příležitosti srazu rodáků pořádaného dne 12.09.2015 v obci Synkov-Slemeno. Obec (obdarovaná) předložila darovací smlouvu

	<p>ze dne 25.06.2015, jejímž předmětem je darování pozemku č. 605/11 od KHK, zastoupeného příspěvkovou organizací Správa silnic KHK. Účetní hodnota pozemku činí 12 357,- Kč. V ZO schváleno dne 10.09.2014. Právní účinky vkladu nastaly dne 08.07.2015.</p> <p>Obec (dárce) předložila darovací smlouvu ze dne 20.05.2015, jejímž předmětem je darování pozemku č. 673 KHK, zastoupeného příspěvkovou organizací Správa silnic KHK. Účetní hodnota pozemku činí 243,- Kč. V ZO schváleno dne 10.09.2014. Právní účinky vkladu nastaly dne 26.05.2015.</p> <p>Obec (obdarovaná) předložila Darovací smlouvu ze dne 18.12.2015, jejímž předmětem je darování Traktoru JONS LT 2122 CHA 2 od Svazku obcí Dolní Bělá, Lično. Účetní hodnota traktoru činí 108 000,- Kč. V ZO schváleno dne 16.12.2015. Majetek byl řádně zaveden do účetní i majetkové evidence dne 18.12.2015, dokl. č. 6154.</p>
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Byla předložena Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Synkov - Slemeno občanskému sdružení "ZAVENKOV", o.s., Rychnov nad Kněžnou, jejímž předmětem je poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 7 500,- Kč. Smlouva byla uzavřena dne 01.07.2015. V ZO schváleno dne 01.07.2015. Účelem smlouvy je údržba zeleně a úklid prostor "Ovocnářské stezky Synkov-Slemeno" a "Klidové zóny Synkov" pro rok 2015. Doba realizace byla stanovena do 31.12.2015. Dotace podléhá vyúčtování do 30.01.2016. V souvislosti s uvedenou dotací byla předložena Žádost ze dne 24.06.2015. Žádost obsahuje zákonné náležitosti.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Obec v roce 2015 obdržela tyto účelové dotace:</p> <p>- ze SZIF dle Dohody o poskytnutí dotace ve výši 398 930,- Kč na akci "Ovocnářská stezka - důvod ke změně vzhledu obce", z toho příspěvek z EU ve výši 319 144,- Kč a z národních zdrojů ve výši 79 786,- Kč; kontrola čerpání dotace bude provedena poskytovatelem ještě před poukázáním finančních prostředků na účet a o provedené administrativní kontrole zašle poskytovatel oznámení o zjištěných nedostatcích, případně o schválené platbě. Dohoda uzavřena dne 23.08.2013. Termín předložení žádosti je stanoven na den 30.05.2015. Konečná výše dotace se určí na základě skutečně vynaložených, odůvodněných a řádně prokázaných způsobilých výdajů. Byl předložen Protokol č. 22096881 ze dne 16.07.2015, dle kterého byla provedena kontrola poskytovatelem. Při kontrole nebyly zjištěny žádné nedostatky. Bylo předloženo Oznámení o schválení platby, dle kterého obec obdržela investiční příspěvek z EU ve výši 67 262,08 Kč (ÚZ 89518) a neinvestiční příspěvek ve výši 98 743,92 Kč (ÚZ 89018), investiční příspěvek z národních zdrojů ve výši 16 815,72 Kč (ÚZ 89517) a neinvestiční příspěvek ve výši 24 686,28 Kč</p>

	(ÚZ 89017).
Smlouvy nájemní	Obec pronajímá nebytové prostory, byty a pozemky. V roce 2015 byla uzavřena nová nájemní smlouva se sdružením ZA VENKOV, o.s., Synkov, jejímž předmětem je pronájem objektu zázemí chlebové pece o výměře 25 m ² na pozemku č. 3143 v k.ú. Slemeno u Rychnova nad Kněžnou a části pozemku výše uvedeného o výměře 225 m ² . Nájemné bylo stanoveno na částku 1,- Kč/rok. Záměr o pronájmu byl zveřejněn od 20.02.2015 do 09.03.2015.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Pokud se týká působnosti zastupitelstva obce v majetkové oblasti, došlo v roce 2015 k prodeji pozemků ve výši 27 760,- Kč (dle položky 3111). Předmětem kontroly byly níže uvedené kupní smlouvy.</p> <p>Byla předložena Kupní smlouva s fyzickou osobou ze dne 13.04.2015 na prodej pozemku par. č. 240/8 v k.ú. Slemeno za cenu 15 990,- Kč, záměr zveřejněn od 20.06.2014 do 07.07.2014, v ZO schváleno dne 18.02.2015, právní účinky vkladu nastaly dne 15.04.2015.</p> <p>Byla předložena Kupní smlouva s fyzickými osobami ze dne 13.04.2015 na prodej pozemku par. č. 243/2 v k.ú. Slemeno za cenu 8 320,- Kč, záměr zveřejněn od 20.06.2014 do 07.07.2014, v ZO schváleno dne 18.02.2015, právní účinky vkladu nastaly dne 15.04.2015.</p> <p>Byla předložena Kupní smlouva s fyzickou osobou ze dne 08.04.2015 na prodej pozemků par. č. 162/6 a 162/7 v k.ú. Slemeno za cenu 3 450,- Kč, záměr zveřejněn od 20.06.2014 do 07.07.2014, v ZO schváleno dne 18.02.2015, právní účinky vkladu nastaly dne 09.04.2015.</p> <p>Byl předložen Protokol o předání a převzetí komunikace k Jedlinské Lhotě v k.ú. Slemeno ze dne 09.12.2015. Komunikaci obec převzala od ČR - Statní pozemkový úřad, Praha v celkové hodnotě 1 907 814,- Kč. Komunikace byla řádně zavedena do účetní i majetkové evidence dne 09.12.2015, dokl. č. 610053.</p> <p>Reálnou hodnotou nebylo přeceňováno dle vnitroorganizační směrnice k účtování reálné hodnoty: "Majetek, který má pořizovací hodnotu do 50 000,- Kč včetně, se s ohledem na náklady spojené se zjištěním reálné hodnoty přecení jen v případě, že tak účetní jednotka rozhodne."</p>
Smlouvy o věcných břemenech	Obec uzavřela dne 23.09.2015 Smlouvu o zřízení věcného břemene IV-12-2012816/VB1 Synkov - Slemeno se společností ČEZ Distribuce, a.s., kdy předmětem smlouvy je zřízení věcného břemene na pozemku p.p.č. 3180. Obec je povinná strpět právo zřídit, umístit a provozovat zařízení distribuční soustavy. Věcné břemeno je zřízeno

	za jednorázovou úplatou ve výši 1 000,- Kč bez DPH.
Smlouvy ostatní	<p>Byla předložena Smlouva o poskytnutí reklamní služeb ze dne 19.08.2015. Předmětem smlouvy je zajištění reklamních služeb firmy OVOCNÉ SADY SYNKOV s.r.o. a jejich výrobků a služeb formou prezentace firmy při příležitosti Srazu rodáků 2015 v obci Synkov-Slemeno dne 12.09.2015. Uvedená firma uhradí za tyto služby obci částku ve výši 5 000,- Kč.</p> <p>Byla předložena Smlouva o poskytnutí reklamní služeb ze dne 27.08.2015. Předmětem smlouvy je zajištění reklamních služeb firmy fyzické osoby a jejích výrobků a služeb formou prezentace firmy při příležitosti Srazu rodáků 2015 v obci Synkov-Slemeno dne 12.09.2015. Uvedená firma uhradí za tyto služby obci částku ve výši 4 000,- Kč.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	Byla provedena kontrola zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách. V roce 2015 byly realizovány průzkumy trhu v rámci dotace ze SZIF, dle sdělení zástupců obce. Dále byla realizována veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Komunikace U mlýna - II. et.". Zakázka byla realizována v souladu s vnitroorganizační směrnici.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání zastupitelstva vč. usnesení ze dne 18.02.2015, 29.04.2015, 01.07.2015, 26.08.2015, 04.11.2015 a 16.12.2015.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Synkov-Slemeno

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 Synkov-Slemeno - za rok 2015

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

II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Synkov-Slemeno - za rok 2015

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Synkov-Slemeno - za rok 2015

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,08 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,63 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Synkov-Slemeno, dne 27.01.2015

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Lenka Sedláčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Renata Lorencová

.....
kontrolor


Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání



.....
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 Synkov-Slemeno o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Vítězslav Kapčuk

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 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.

Vítězslav Kapčuk

.....
starosta

