



ČJ: KUKHK-32922/EK/2016

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Synkov-Slemeno, IČ: 00579289
za rok 2016**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 5.10.2016
- 13.2.2017

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:
Danuše Součková
- kontroloři:
Richard Holenda
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 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 přezkoumání hospodaření obce Synkov-Slemeno byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis

Obec má zřízeny své bankovní účty:

- u KB, č.ú. 23429571/0100, zůstatek účtu k 31.12.2016 činí 2 668 332,19 Kč,
- u ČNB č.ú. 94-8114571/0710, zůstatek účtu k 31.12.2016 činí 437 039,55 Kč.

Uvedené zůstatky souhlasí s účtem 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků uvedeného v rozvaze sestavené ke dni 31.12.2016.

Darovací smlouvy

Obec (dárce) předložila darovací smlouvu ze dne 16.5.2016 na peněžitý dar ve výši 3 000,- Kč k zřízení a provozu schránek pro odložené děti, podpoře všech činností spojených s poskytováním pomoci, především k provozu azylového domu Babyboxu pro odložené děti - STATIM, z.s. (obdarovaný), v ZO schváleno dne 11.5.2016.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Byla provedena kontrola dodržování zák. č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách. V roce 2016 byly realizovány veřejné zakázky malého rozsahu. Zpracována směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu. Předmětem kontroly byly níže uvedené zakázky malého rozsahu.

Stavební úpravy č.p. 36 Slemeno

Zadávací dokumentace zpracována - VZ malého rozsahu, předpokládaná hodnota VZ 530 000,- Kč bez DPH, hodnotící kritérium – nejnižší nabídková cena.

- výzva k podání nabídek – osloveno 12 uchazečů - doloženo poštovním archem s termínem dodání nabídky do 30.03.2016,
- doručeny byly 4 nabídky,
- jmenována hodnotící komise dne 14.03.2016 včetně prohlášení členů o nepodjatosti,
- zpracován protokol o otvírání obálek dne 30.03.2016,
- doplnění dokladů jednoho z uchazečů
- zpráva o posouzení a hodnocení nabídek zpracována ze dne 06.04.2016,
- nejnižší nabídková cena byla předložena uchazečem REMING, s.r.o., Rychnov nad Kněžnou – 420 000,- Kč bez DPH,
- výběr schválen v ZO dne 11.05.2016,
- oznámení o výběru uchazečům odesláno dne 12.04.2016 poštou,
- smlouva o dílo – zhotovitel díla fa. REMING, s.r.o., Rychnov nad Kněžnou, cena díla – souhlasí s předloženou nabídkou, oboustranně podepsána dne 31.05.2016, součástí smlouvy o dílo tvoří příloha č. 1 – položkový rozpočet, na profilu zadavatele řádně zveřejněna dne 03.06.2016,

1) "Rekonstrukce komunikace U mlýna II. etapa"

- VZMR na stavební práce, akce je spolufinancována z rozpočtu Královéhradeckého kraje - viz Smlouva o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 16POV02-0066RK/INV, oboustranně podepsána dne 20. 6. 2016, výše poskytnuté dotace - 374 500,- Kč, investice, Dodatek č. 1 - oboustranně podepsán dne 30. 9. 2016, je pod kontrolou

poskytovatele, a proto byla zvolena pouze namátková kontrola, se zaměřením zejména na plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 6 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále též i „ZVZ“) - minimalizace případných rizik – viz odkaz zejména na ustanovení § 3, § 10 odst. 4 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále též i „ZOP“), pro přezkoumávaný subjekt – viz případné vrácení dotace; porušení rozpočtové kázně apod., což může mít pro obec zásadní dopad na výsledek hospodaření; předmětem kontroly nejsou specifické podmínky programu či jiné programové dokumenty - gesce poskytovatele,

- obec má zpracovanou a schválenou (starostou) Směrnici pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, platnost od 2. 1. 2013,

- výzva k podání nabídek - zpracována, podepsána, ze dne 12. 5. 2016, předmětem VZ je rekonstrukce místní komunikace, projektová dokumentace zpracována, předpokládaná hodnota VZ - 1 238 689,- Kč bez DPH, lhůta pro podání nabídek - do 30. 5. 2016 do 16. 00 hodin, otevírání obálek - dne 30. 5. 2016 od 16. 00 hodin, návrh smlouvy o dílo zpracován, hodnotící kritéria - nejnižší nabídková cena bez DPH;

- zadavatel oslovil 4 dodavatele - viz dodejky, výzva k podání nabídek byla vyvěšena na úřední desce dne 15. 5. 2016, sejmuto dne 6. 6. 2016,

- žádost o dodatečné informace, odpověď na dodatečnou informaci č. 1 zpracována, odeslána osloveným - viz email korespondence + dodejky,

- žádost o dodatečné informace, odpověď na dodatečnou informaci č. 2 zpracována, odeslána osloveným - viz email korespondence + dodejky,

- jmenování členů komise pro otevírání obálek a posouzení, hodnocení nabídek - zpracováno, podepsáno, ze dne 26. 5. 2016,

- korespondence ze dne 3. 6. 2016 - neúčast (omluva) uchazeče Chládek a Tintěra, Pardubice a. s.,

- seznam doručených nabídek - zpracován, podepsán, evidováno je celkem 6 doručených nabídek,

- protokol o otevírání obálek s nabídkami - zpracován, podepsán, ze dne 6. června 2016, otevřeno bylo 6 doručených nabídek,

- prohlášení o nepodjatosti a zachování mlčenlivosti člena hodnotící komise - zpracováno, podepsáno, ze dne 6. 6. 2016,

- protokol o posouzení kvalifikace - zpracován, podepsán, ze dne 6. 6. 2016,

- protokol o jednání hodnotící komise - zpracován, podepsán, ze dne 6. 6. 2016,

- žádost o předložení dokladů - uchazeč Stavitelství EU s. r. o., ze dne 8. 6. 2016 (doplnění krycího listu, rekapitulace, souhrnného listu), odesláno - viz dodejka,

- protokol o jednání hodnotící komise - zpracován, podepsán, ze dne 15. 6. 2016,

- prohlášení o nepodjatosti a zachování mlčenlivosti člena hodnotící komise - zpracováno, podepsáno, ze dne 15. 6. 2016,

- zpráva o posouzení a hodnocení nabídek - zpracována, podepsána, ze dne 15. 6. 2016, nejnižší nabídkovou cenu předložil uchazeč Stavitelství EU s. r. o. - nabídková cena 996 942,25 Kč bez DPH,

- rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky - zpracováno, podepsáno, ze dne 30. 6. 2016,

- oznámení o výběru nejvhodnější nabídky - zpracováno, podepsáno, ze dne 30. 6. 2016, odesláno všem - viz email korespondence, dodejky,

- smlouva o dílo - oboustranně podepsána dne 14. 7. 2016 (datum podpisu u zhotovitele díla není uveden), zhotovitel díla Stavitelství EU s. r. o., Vamberk, IČ: 27521711, cena díla - 1 206 300,12 Kč s DPH, bez DPH 996 942,245 Kč (část A - 497 740,97 Kč bez DPH; část B - 499 201,28 Kč bez DPH); doporučení: ověřovatelé doporučují zadavateli ve smlouvě o dílo

uvést odkaz na právní předpis, dle kterého byla smlouva o dílo uzavřena - viz odkaz na ustanovení § 2586 a násl. zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů,

- dodatek ke smlouvě o dílo nebyl uzavřen,
- plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 147a ZVZ - smlouva o dílo podepsána dne 14. 7. 2016, na profilu zadavatele - věstníku VZ zveřejněna dne 18. 7. 2016 - viz: https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-synkov-slemeno_1833/rekonstrukce-komunikace-u-mlyna-ii-etapa_14342/sod-na-stavebni-prace_84057/ - zveřejněno v zákonem stanoveném termínu,
- plnění ze smlouvy o dílo - faktura č. 2016/103, datum vystavení dne 5. 10. 2016, fakturovaná částka ve výši 602 266,57 Kč s DPH; faktura č. 2016/104, datum vystavení dne 5. 10. 2016, fakturovaná částka ve výši 604 033,55 Kč s DPH, celkem úhrada činí 1 206 300,12 Kč s DPH.

Touto kontrolou není dotčena případná kontrola ze strany poskytovatele, tj. Královéhradeckého kraje.

2) "Prodloužení dešťové kanalizace, k. ú. Slemeno"

- VZMR na stavební práce, akce je spolufinancována z rozpočtu Královéhradeckého kraje - viz Smlouva o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 16RG102-0080, oboustranně podepsána dne 31. 10. 2016, výše poskytnuté dotace - 300 000,- Kč, investice, je pod kontrolou poskytovatele, a proto byla zvolena pouze namátková kontrola, se zaměřením zejména na plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 6 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále též i „ZVZ“) - minimalizace případných rizik – viz odkaz zejména na ustanovení § 3, § 10 odst. 4 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále též i „ZOP“), pro přezkoumávaný subjekt – viz případné vrácení dotace; porušení rozpočtové kázně apod., což může mít pro obec zásadní dopad na výsledek hospodaření; předmětem kontroly nejsou specifické podmínky programu či jiné programové dokumenty - gesce poskytovatele,
- výzva k podání nabídky a k prokázání kvalifikace a zadávací dokumentace - zpracována, podepsána, ze dne 29. 8. 2016, předmětem VZ jsou stavební práce dle projektové dokumentace, projektová dokumentace je součástí výzva k podání nabídek, lhůta pro podání nabídek - dne 14. 9. 2016 do 16. 00 hodin, otevírání obálek - dne 14. 9. 2016 od 16. 00 hodin, návrhová smlouva o dílo zpracována, hodnotící kritéria - nejnižší nabídková cena bez DPH, zadavatel oslovil 6 dodavatelů - viz dodejky,
- dodatečná informace č. 1 - zpracováno, odesláno emailem všem osloveným + dodejky,
- jmenovací listina pro členy komise pro otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek - zpracována, podepsána, ze dne 7. 9. 2016,
- omluva uchazeče STRABAG a. s., Stavitelství DS s. r. o., z účasti - viz korespondence ze dne 13. 9. 2016, dne 14. 9. 2016,
- seznam doručených nabídek - zpracován, podepsán, evidovány jsou 3 doručené nabídky,
- protokol o otevírání obálek s nabídkami - zpracován, podepsán, ze dne 14. 9. 2016, otevřeny byly 3 doručené nabídky,
- prohlášení o nepodjatosti a zachování mlčenlivosti člena hodnotící komise - zpracováno, podepsáno, ze dne 14. 9. 2016,
- protokol o posouzení kvalifikace - zpracován, podepsán, ze dne 14. 9. 2016,
- protokol o jednání hodnotící komise - zpracován, podepsán, ze dne 14. 9. 2016, uchazeč č. 2 - Stavitelství EU s. r. o., vyzván k předložení písemného vysvětlení nabídky,

- žádost o písemné vysvětlení (Stavitelství EU s. r. o.) - zpracováno, podepsáno, ze dne 16. 9. 2016, odesláno viz dodejka,
- protokol o jednání hodnotící komise ze dne 21. 9. 2016 - zpracován, podepsán, ze dne 21. 9. 2016, oslovený uchazeč požadované doložil,
- protokol o posouzení kvalifikace ze dne 21. 9. 2016 - zpracován, podepsán, ze dne 21. 9. 2016,
- záznam o posouzení a hodnocení nabídek - zpracován, podepsán, ze dne 21. 9. 2016, nejnižší nabídkovou cenu předložil uchazeč Vodní zdroje Ekomonitor s. r. o., Chrudim, nabídková cena 526 072,- Kč bez DPH,
- rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky - zpracováno, podepsáno, ze dne 22. 9. 2016, nejvhodnější nabídku předložil uchazeč Vodní zdroje Ekomonitor s. r. o., Chrudim, nabídková cena 526 072,- Kč bez DPH,
- oznámení o výběru nejvhodnější nabídky - zpracováno, podepsáno, ze dne 22. 9. 2016, odesláno viz dodejky,
- smlouva o dílo - oboustranně podepsána dne 18. 10. 2016, zhotovitel díla - Vodní zdroje Ekomonitor s. r. o., Chrudim, cena díla - 526 072,- Kč bez DPH, s DPH 636 547,12 Kč,
- plnění povinnosti zadavatele dle ustanovení § 147a ZVZ - smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 18. 10. 2016, na profilu zadavatele - věstníku VZ zveřejněna dne 19. 10. 2016 - viz: https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-synkov-slemeno_1833/prodlouzeni-destove-kanalizace-k-u-slemeno_15512/smlouva-o-dilo-na-stavebni-prace_90283/ - zveřejněno v zákonem stanoveném termínu,
- dodatek ke smlouvě o dílo nebyl uzavřen,
- plnění ze smlouvy o dílo - faktura č. 20160969, datum vystavení 14. 12. 2016, fakturovaná částka ve výši - 636 547,- Kč s DPH.

Touto kontrolou není dotčena případná kontrola ze strany poskytovatele, tj. Královéhradeckého kraje.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2016. 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.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu obce na rok 2016 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 26.01.2016 do 24.02.2016.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členům zastupitelstva za období leden - prosinec 2016. Kontrolou odměn bylo zjištěno, že za měsíce červen - srpen byla neuvolněnému členovi zastupitelstva výše měsíční odměny stanovena v rozporu se stanovenými limity, tento nedostatek byl napraven ve vyplacení odměn v následujícím období. K 31.12.2016 vyplacení odměn odpovídá jejich stanovení.

Pokladní doklad

Byly kontrolovány pokladní doklady za období červenec a říjen 2016. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby.

Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je řádně vedena.

Pravidla rozpočtového provizoria

Do doby schválení rozpočtu obec hospodařila dle pravidel rozpočtového provizoria, která byla schválena v ZO dne 16.12.2015.

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem obce, případně starostou ve své delegované pravomoci. Během roku 2016 bylo schváleno a provedeno 18 rozpočtových opatření, tato jsou řádně chronologicky evidována a číslována.

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled byl sestaven na období 2016 - 2018, schváleno v ZO dne 24.02.2016.

Rozvaha

Rozvaha byla kontrolována k 31.8.2016 a 31.12.2016, nedostatky zjištěny nebyly, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením. Kontrolou ročních obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde průúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2016 byl schválen v ZO dne 24.02.2016 jako vyrovnaný ve výši příjmů 4 976 596,- Kč a výdajů 4 976 596,- Kč. Závaznými ukazateli jsou položky.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec v roce 2016 poskytuje účelové dotace ze svého rozpočtu na základě Veřejnoprávních smluv. Předmětem kontroly byly níže uvedené smlouvy:

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Synkov - Slemeno občanskému sdružení "ZA VENKOV", z.s., Rychnov nad Kněžnou ze dne 04.03.2016, jejímž předmětem je poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 5 000,- Kč, v ZO schváleno dne 24.02.2016, účelem smlouvy je zajištění činnosti spolku, pokrytí nákladů na kulturní a společenské akce pořádané v obci, doba realizace byla stanovena do 31.12.2016, dotace podléhá vyúčtování do 30.01.2017. V souvislosti s uvedenou dotací byla předložena Žádost na obecní úřad doručena dne 27.01.2016, doplnění žádosti doručeno dne 07.03.2016. Žádost obsahuje zákonné náležitosti a bylo vyhověno v plné výši,

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Synkov - Slemeno Mysliveckému spolku Synkov ze dne 04.03.2016, jejímž předmětem je poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 5 000,- Kč, v ZO schváleno dne 24.02.2016, účelem smlouvy je provoz a opravy mysliveckého zařízení v r. 2016, doba realizace byla stanovena do 31.12.2016, dotace podléhá vyúčtování do 30.01.2017. V souvislosti s uvedenou dotací

byla předložena Žádost na obecní úřad doručena dne 10.02.2016, Žádost obsahuje zákonné náležitosti a bylo vyhověno v plné výši.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

K 31.12.2016 byly příjmy obce posíleny o účelové dotace:

- z KHK dle Smlouvy č. 16POV02-0066/RK/INV ze dne 20.6.2016 investiční dotaci na projekt s názvem "Rekonstrukce komunikace U mlýna II. etapa - část a)" ve výši 374 500,- Kč, dodatkem č. 1 ze dne 30.09.2016 se mění název a znění účelu dotace na " Rekonstrukce komunikace U mlýna II. etapa - část a) + část b)" procentuální podíl dotace na celkových uznatelných výdajích nesmí přesáhnout 49,99 %, termín realizace akce stanoven od 1.1.2016 do 30.11.2016, doložena závěrečná zpráva o čerpání dotace ze dne 14.11.2016 a její akceptování ze dne 25.01.2017, o příjmu dotace účtováno v souladu s účetními postupy,
- z KHK dle Smlouvy č. 16RGI02-0080 ze dne 31.10.2016 investiční dotaci na projekt s názvem "Prodloužení stávající kanalizace ve Slemeně" ve výši 300 000,- Kč, procentuální podíl dotace na celkových uznatelných výdajích nesmí přesáhnout 90 %, termín realizace akce stanoven od 1.1.2016 do 31.12.2016, doložena závěrečná zpráva o čerpání dotace ze dne 27.12.2016 a její akceptování ze dne 04.01.2017, o příjmu dotace účtováno v souladu s účetními postupy,
- prostřednictvím KÚ KHK zálohu na volby do krajských zastupitelstev ve výši 21 000,- Kč (ÚZ 98193), dotace byla čerpána ve výši 11 592,- Kč, vratka ve výši 9 408,- Kč byla odeslána dne 18.01.2017.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

Pokud se týká působnosti zastupitelstva obce v majetkové oblasti nedošlo v roce 2016 k příjmům z prodeje nemovitosti ani k nákupu nemovitosti.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Příspěvkové organizaci byl dne 24.02.2016 schválen v rámci rozpočtu finanční příspěvek na rok 2016 ve výši 390 600,- Kč. PO sděleno dopisem dne 11.03.2016.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc červenec a říjen 2016. 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 31.8.2016 a 31.12.2016.

Výkaz zisku a ztráty

Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený ke dni 31.8.2016 a 31.12.2016. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestaveného k 31.12.2016 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.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Obec provedla kontrolu zřízené příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Synkov - Slemeno. Kontrola byla provedena dne 22.11.-2016, z kontroly vypracován Protokol o výsledu veřejnosprávní kontroly. Kontrolované období od 01.01.2016 do 31.10.2016. Dle protokolu ze dne 22.11.2016 byly zjištěny drobné nedostatky, jejich oprava bude předložena k další kontrole.

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 ze zastupitelstva obce ze dne 16.12.2015, 24.02.2016, 11.05.2016, 29.06.2016, 21.09.2016 a 07.12.2016.

Závěrečný účet

Závěrečný účet byl projednán v ZO a uzavřen s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením obce a to bez výhrad dne 11.05.2016. Návrh závěrečného účtu obce za rok 2015 byl vhodným způsobem zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 12.04.2016 do 11.05.2016. Téhož dne byla schválena i účetní závěrka obce a příspěvkové organizace.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce 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

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

- ❖ Právní předpis: Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů
- § 2 odst. 1 - Neuvolněnému členovi zastupitelstva byla výše měsíční odměny stanovena v rozporu se stanovenými limity.
- Neuvolněnému členovi zastupitelstva byla výše měsíční odměny stanovena v rozporu se stanovenými limity za měsíc červen - srpen.

Kontrolou chyby z dílčího přezkoumání bylo zjištěno, že k 31.12.2016 již bylo stanovení a vyplacení odměn neuvolněným zastupitelům řádně napraveno a tím i chyba napravena.

(napraveno)

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Synkov-Slemeno za rok 2016

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 sb.) kromě chyb a nedostatků uvedených v textu této zprávy od písm. b), odstraněných v průběhu přezkoumání.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Synkov-Slemeno za rok 2016

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Synkov-Slemeno - za rok 2016

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,37 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,40 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Synkov-Slemeno, dne 13.2.2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
① odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

Danuše Součková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Renata Lorencová Richard Holenda

.....
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 Synkov-Slemeno o počtu 12 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 kupní, směnňou, 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:

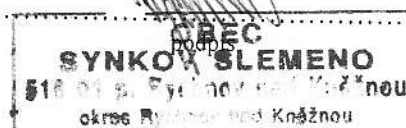
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., **povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků** uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a **podat o tom písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu, a to **nejpozději do 15 dnů po projednání 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.

Vítězslav Kapčuk

.....
starosta



KONTAKTY:

Danuše Součková

dsouckova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 736521914

Richard Holenda

724325170; rholenda@kr-kralovehradecky.cz

Renata Lorencová

rlorencova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 725766131